

BK-III.1711.11.2017.PM

Protokół

z kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2016 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 na podstawie Polecenia służbowego Nr 11/2017 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 11.05.2017 r. przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Pawła Morawskiego w dniach 12.05.2017 r. - 16.05.2017 r.

I. Jednostka kontrolowana.

Miejska Biblioteka Publiczna im. „Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich” w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

Biblioteka, posiada osobowość prawną i jest wpisana do prowadzonego przez Organizatora Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 9.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Miasta Radomia.

Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej i podlega merytorycznemu nadzorowi Bibliotece Publicznej m.st. Warszawy - Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu jest Pani Anna Skubisz - Szymanowska, powołana na to stanowisko przez Wojewodę Radomskiego od dnia 12 lutego 1996 roku na czas nieokreślony.

Na stanowisku Głównego księgowego zatrudniona jest od dnia 1 marca 1998r. do nadal Pani Beata Sułkowska.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 09.06.2003r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wynikającym z art. 54 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2016.1870).

Miejska Biblioteka Publiczna działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j.t. Dz.U.2012.642 ze zm.),
- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz.U.2017.862.),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. 2016.446 ze zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2016.1870),
- Statutu nadanego Uchwałą Nr 419/2012 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 29.10.2012 r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. „Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich” w Radomiu ze zm.

Biblioteka udostępnia na terenie miasta:

a) agendy Biblioteki Głównej, w tym:

- Czytelnia Ogólna,
- Czytelnia Czasopism,
- Czytelnia Muzyczna i Zbiorów Multimedialnych,

- Wypożyczalnia Główna,
- Wypożyczalnia dla Dzieci

b) 12 filii na terenie miasta obsługujących czytelników.

Dyrektor Biblioteki w dniu 23.03.2017 r. złożył w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu pismem znak: MBP-VI.3124.1.2017 sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

II. Podstawa prawna kontroli.

- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2016.1047);
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz.U.2012.406 ze zm.);
- Zarządzenie Nr 457/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury;
- Zarządzenie Nr 4254/2013 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 18 września 2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli miejskich jednostek organizacyjnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu.

III. Przedmiot kontroli.

Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2016r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. „Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich” w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

W Bilansie sporządzonym dnia 23.03.2017r. przez Miejską Bibliotekę Publiczną wg stanu na dzień 31.12.2016 r. suma bilansowa wyniosła 704.215,72zł.

Po stronie aktywów na powyższą kwotę składały się następujące pozycje:

A. Aktywa trwałe w kwocie 666.843,17 zł, w tym:

A II. Rzeczowe aktywa trwałe - 666.843,17 zł w tym:

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 521.458,58 zł wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-001 „Aktywa trwałe: budynki” w kwocie 1.016.688,42 zł,

- Ma 070-001 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: budynki” w kwocie 495.229,84 zł.

c) urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 100.784,59 zł wynikającej z salda Wn kont analitycznych, pomniejszonych o salda Ma odpisów umorzeniowych:

- Wn 010-004 „Aktywa trwałe: urządzenia techniczne” w kwocie 932.365,25 zł,

- Wn 010-006 „Aktywa trwałe: faksy” w kwocie 113.182,96 zł,

- Ma 070-004 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: urządzenia techniczne i maszyny” w kwocie 864.872,76 zł.

- Ma 070-006 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: faksy” w kwocie 79.890,86 zł.

W ciągu roku nastąpiła zmiana wartości początkowej środków trwałych:

- zwiększenie w kwocie 65.730,00 zł;

- zmniejszenie w kwocie: 29.990,50 zł

Kontrolującemu przedstawiono:

- dowody OT - przyjęcie środka trwałego: od nr 1 do nr 4,

- dowody LT - likwidacja środka trwałego: Nr 1, 2 i 3.

- tabele amortyzacyjne środków trwałych za rok 2016 dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych.

Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowana jest liniowa metoda amortyzacji.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe wykazano w bilansie w wartości 0,00 zł z uwagi na fakt ich całkowitego umorzenia lub zamortyzowania.

A.II.2 Środki trwałe w budowie - 44.600,00 zł (saldo Wn konta 080 - „Środki trwałe w budowie”) - wartość ekspertyzy technicznej budynku Biblioteki.

B. Aktywa obrotowe w kwocie 37.372,55 zł, w tym:

I. Zapasy w kwocie 959,20 zł w tym:

4. Towary w kwocie 919,20 zł wynikająca z salda Wn konta syntetycznego 330 „Towary”. Ustalono, że wartość towarów była zgodna ze stanem towarów wykazanym w arkuszu spisu z natury z dnia 31.12.2016 r.;

5. Zaliczki na dostawy i usługi w kwocie 40,00 zł wynikającej z salda Wn konta analitycznego 201-016 „Rozrachunki z dostawcami: Instytut im. Oskara Kolberga, ul. Kantaka 4.

II. Należności krótkoterminowe w kwocie 28.682,50 zł, na które składały się należności od pozostałych jednostek w tym:

3a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 533,50 zł wynikające z salda Wn konta 200 „Rozrachunki z odbiorcami”, w tym:

- 200-165 „Staatsbibliothek zu Berlin.” - 90,00zł;

- 200-275 „Mateusz K.” - 42,00zł;

- 200-277 „Adriana Z.” - 30,00zł;

- 200-325 „Izabela W.” - 50,00zł;

- 200- 351 „Maria M.” - 42,00zł;

- 200- 353 „Krzysztof Ć.” - 42,00zł;

- 200-394 „Ogród Zdrowia Sp. z o.o.” - 200,00zł;

- 200- 398 „Dariusz M.” - 9,20zł;

- 200- 399 „Paweł S.” - 28,30zł

3b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 186,00 zł wynikającej z salda Wn konta analitycznego 220-001 „Rozrachunki publiczno - prawne: podatek od osób fizycznych ze stosunku pracy”.

3c) Inne z w kwocie 27.963,00zł, wynikające z salda Wn kont:

- 240 - 001-12 - „Pozostałe rozrachunki: kaucja za czynsz” w kwocie 1.605,00 zł. Kaucja została wniesiona przez Bibliotekę jako zabezpieczenie płynności wpłat za użytkowany lokal, zgodnie z umową najmu z dnia 23.04.2009 r. zawartą ze Spółdzielnią Mieszkaniową w Radomiu.

- 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS w kwocie 26.358,00 zł. Na podstawie prowadzonych do w/w konta analitycznych kartotek kontowych ustalono, że na powyższą kwotę składają się należności z tytułu wypłaconych pracownikom pożyczek.

III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 7.730,85 zł w tym:

1 c) środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne w kwocie 7.730,85zł, na które składały się:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie: 7.723,35 zł, w wysokości wynikającej z sald Wn kont:
- 131 „Rachunki bieżące” - 1.284,19zł;
- 135 „Rachunek środków ZFŚS” - 6.439,16 zł;
- inne aktywa pieniężne w kwocie 7,50 zł wynikającej z salda Wn konta 140 - „Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne” - subskrypcja na książkę Encyklopedia Katolicka.

Po stronie pasywów na kwotę 704.215,72 zł składały się następujące pozycje:

A. Kapitał (fundusz) własny w kwocie 361.418,59zł., w tym:

I. Kapitał (fundusz) podstawowy w kwocie 417.108,21 zł, który wynikał z salda Ma konta 800 „Fundusz Instytucji kultury”.

VI. Zysk (strata) netto w kwocie (-) 55.689,62 zł. Wykazana w bilansie strata za 2016 r. wynikała z salda Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 342.797,13zł, w tym:

III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 138.311,38 zł, na które składają się:

3. Wobec pozostałych jednostek w kwocie 105.514,22 zł, w tym:

d) z tytułu dostaw i usług okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 45.613,10 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma n/w kont analitycznych:

* 201 „Rozrachunki z dostawcami”, w tym:

- 201-001 „Orange Polska S.A - 232,47 zł,
- 201-005 „RADPeC” - 5.359,93 zł,
- 201-006 „Wodociągi Miejskie Radom” - 369,82 zł,
- 201-009 „Spółdzielnia Mieszkaniowa Południe” - 28,62zł,
- 201-011 „Rewitalizacja Sp. z o.o Radom” - 7.272,02 zł,
- 201-012 „Spółdzielnia Mieszkaniowa NASZ DOM” - 2.688,74zł,
- 201-013 „Spółdzielnia Mieszkaniowa BUDOWLANI” - 2.846,06zł,
- 201-014 „Spółdzielnia Mieszkaniowa MICHAŁÓW” - 1.450,28zł,
- 201-019 „T-Mobile Polska S.A” - 31,01zł,
- 201-113 „SUEZ Wschód Sp. z o.o ” - 474,88 zł,
- 201-315 „Miejski Zarząd Lokalami” - 3.212,00 zł,
- 201-447 „Instytut Chemii Bioorganicznej” - 984,00 zł,
- 201-452 „SENSOR Michał W.” - 469,05 zł,
- 201-670 „Grupa Allegro Sp. z o.o” - 32,31zł;
- 201-673 „Poczta Polska S.A” - 108,65zł,
- 201-811 „GOEE Energia Sp. z o.o. - 2.484,20 zł,
- 201-815 „RADOM OFFICE PARK Sp. z o.o. - 12.339,62 zł,
- 201-835 „Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe James” - 5.229,44 zł,

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 57.624,12 zł zgodna z sumą sald strony Ma kont analitycznych:

229-001-001 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń osobowych: Składki emerytalno - rentowe” - 37.856,49 zł,

229-001-002 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń osobowych: Składki zdrowotne” - 13.727,62 zł,

229-001-003 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń osobowych: Składka Fundusz Pracy” - 2.508,61 zł,
229-002-001 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń bezosobowych: Składki emerytalno - rentowe” - 1.080,60 zł,
229-002-002 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń bezosobowych: Składka zdrowotna” - 272,37 zł,
229-002-003 „Rozrachunki publicznoprawne: rozrachunki z ZUS od wynagrodzeń bezosobowych: Składka Fundusz Pracy” - 46,43 zł,
229-003 „Rozrachunki publicznoprawne „PFRON” - 2.132,00 zł.

i) inne w kwocie 2.277,00 zł - saldo Ma konta 201-758 „PZU Radom” - składka ubezpieczenia majątku.

4. Fundusze specjalne w kwocie 32.797,16 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 850 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS, zgodne z saldem Wn konta 135 „Rachunek Środków ZFŚS” wynosi 6.439,16 zł. Różnicę pomiędzy saldem Ma konta 850, a saldem Wn konta 135 stanowią należności od pracowników z tytułu pożyczek wypłaconych z ZFŚS w kwocie 26.358,00 zł.

Powyższą kwotę zaewidencjonowano na koncie 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” i wykazano w aktywach, w należnościach krótkoterminowych, w pozycji „inne”.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 204.485,75 zł, wykazane w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” w tym:

- długoterminowe w kwocie 160.259,11 zł,
- krótkoterminowe w kwocie 44.226,64 zł,

Powyższa kwota wynika z salda Ma konta 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Ustalono, że rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość środków trwałych, których odpisy amortyzacyjne dokonane będą w okresie do i powyżej 12 miesięcy, tj:

- a) ekspertyza techniczna w kwocie 44.600,00 zł
- b) system przeciwpożarowy w kwocie 6.658,50 zł
- c) sprzęt komputerowy w kwocie 112.842,51 zł
- d) stolarka okienna w kwocie 40.384,74 zł

Rachunek Zysków i Strat sporządzony dnia 23.03.2017 r. w wariantcie porównawczym i wykazano w nim w pozycjach:

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi w kwocie 4.231.456,54 zł, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 6.090,05 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma n/w kont:

- 707-001 „Usługi kserograficzne” - 53,25 zł
- 707-004 „Dzierżawa miejsca na ksero” - 381,30 zł
- 707-005 „Korzystanie z czytelnicy muzycznej” - 48,00 zł
- 707-006 „Sprzedaż wydawnictw MBP” - 3.883,00 zł
- 707-008 „Wydruki komputerowe opłaty za przesyłki” - 1.724,50 zł

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 1.486,75 zł, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 730 - „Przychody ze sprzedaży towarów” - w związku z funkcjonowaniem w Bibliotece kawiarni „Exlibris”.

V. Dotacje w kwocie 4.223.879,74 zł, wynikające z sald Ma konta 740 „Dotacje” w tym:

- a) dotacja podmiotowa w kwocie 3.834.400,00 zł - konto 740-001 „Dotacje UM”.

b) dotacje celowe w ogólnej kwocie 389.479,74 zł w tym:

- 118.770,00 zł - konto - 740-002 „Dotacje Starostwo Powiatowe” na realizację zadania Powiatu pn. „Realizacja zadania powiatowej biblioteki publicznej” na podstawie Porozumienia Nr 5 z dnia 01.03.2016 r. zawartego pomiędzy Powiatem Radomskim - Starostwem Powiatowym, a Gminą Miasta Radomia - umowa Nr K.403.5.2.9.2.016.KS z dnia 18 kwietnia 2016 r., Aneks Nr 1 z dnia 4 lipca 2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 11.01.2017 r., tj w terminie wskazanym w umowie, przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

- 119.000,00 zł - konto - 740- 004 „Dotacja Biblioteka Narodowa” na realizację zadania „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych” - Priorytet 1, umowa Nr BN/1328/2016 z dnia 19.07.2016 r.

- 151.709,74 zł -konto 740-005 „Dotacje celowe Urząd Miejski” w tym:

- 100.000,00 zł - na realizację zadania pn. „Nagroda Literacka Gombrowicza”, umowa Nr 01/2016 z dnia 11.04.2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 25.10.2016 r., tj w terminie wskazanym w umowie przedłożyła w Kancelarii Prezydenta Miasta Radomia rozliczenie dotacji.

- 6.000,00 zł - na realizację zadania pn. „Otwarty Konkurs o Tytuł Radomskiego Mistrza Polskiej Ortografii, umowa Nr K.403.2.24.2016.KS z dnia 17.08.2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 13.10.2016 r., tj w terminie wskazanym w umowie przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 290,26 zł zwrócono w dniu WB Nr 21 z 19.10.2016 r.

- 10.000,00 zł - na realizację zadania pn. „Radomska Wiosna Literacka”, umowa Nr K.403.2.4.2016.KS z dnia 01.03.2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 13 maja 2016 r., tj. w terminie wskazanym w umowie przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

- 6.000,00 zł - na realizację zadania pn. „XIII Jesienna Akademia Literatury”, umowa Nr K.403.2.26.2016.KS z dnia 27.09.2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 20 grudnia 2016 r., tj. w terminie wskazanym w umowie przedłożyła w Wydziale Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

- 30.000,00 zł - na częściową wymianę instalacji kanalizacji sanitarnej w budynku Biblioteki umowa Nr 68/In/2016 z dnia 24.10.2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna w dniu 2 grudnia 2016 r., tj. w terminie wskazanym w umowie przedłożyła w Wydziale Inwestycji Urzędu Miejskiego w Radomiu rozliczenie dotacji.

B. Koszty działalności operacyjnej w wysokości 4.422.979,93 zł, w tym :

I. Amortyzacja w kwocie 96.673,41 zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Wn konta 406 - 001 „Amortyzacja” - 96.673,41zł.

Ustalono, że na w/w koncie ewidencjonowano stopniowe odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jak również umorzenie jednorazowe składników majątkowych o wartości do 3.500,00 zł, w miesiącu ich oddania do użytkowania.

II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 492.663,43zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

- 400-001 „Zakup czasopism” - 31.788,11 zł;

- 400-002 „Druki, bilety” - 1.746,02 zł;

- 400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych” - 231.480,50 zł;

- 400-004 „Materiały biurowe” - 3.023,87 zł;

- 400-005 „Materiały elektryczne” - 2.239,65 zł;
- 400-006 „Paliwo i części samochodowe” - 6.458,08 zł;
- 400-007 „Wyposażenie” - 74.266,88 zł;
- 400-008 „Środki czystości” - 5.604,85 zł;
- 400-009 „Materiały gospodarcze” - 1.977,74 zł;
- 400-010 „Toner” - 3.562,45 zł;
- 400-011 „Materiały do komputerów, ksero” - 4.773,75 zł;
- 400-013 „Zakup materiałów do wystaw” - 130,00 zł;
- 400-014 „Zakupy na imprezy organizowane przez MBP” - 3.927,70 zł;
- 400-016 „Zakupy licencji, pamięci, programów” - 3.260,61 zł;
- 400-020 „Zakupy do zadań plastycznych” - 90,11 zł;
- 400-022 „Zakup etykietek, taśm i inne komput. Filii” - 123,17 zł;
- 400-024 „Zakupy Filia Nr 1 nowy lokal” - 11.099,22 zł;
- 400-037 „Zakupy ze środków dotacji celowej Powiat” - 24.038,20 zł;
- 400-099 „Różne zakupy” - 461,74 zł;
- 401-001 „Energia elektryczna” - 40.724,18 zł;
- 401-002 „Energia c.o.” - 39.878,51 zł;
- 401-004 „Woda” - 2.008,09 zł.

III. Usługi obce w kwocie 663.386,22 zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn kont analitycznych:

- 402-001 „Usługi transportowe, konwój” - 414,36 zł;
- 402-002 „Usługi remontowe” - 2.847,51 zł;
- 402-003 „Koszty bankowe, prowizje” - 5.125,79 zł;
- 402-004 „Opłaty pocztowe, RTV” - 5.290,61 zł;
- 402-005 „Usługi telekomunikacyjne” - 33.033,86 zł;
- 402-006 „Czynsz” - 384.080,36 zł;
- 402-007 „Usługi wykonyw. szyldów, pieczętek, kluczy” - 346,10 zł;
- 402-008 „Skład, druk wydawnictw, folderów, zaproszeń, ulotek” - 30.892,07 zł;
- 402-009 „Konserwacja ksero, komputerów, drukarek” - 1.143,90 zł;
- 402-010 „Ścieki, wywóz nieczystości” - 10.387,02 zł;
- 402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie” - 570,17 zł;
- 402-013 „Usługi introligatorskie(oprawa)” - 8.620,00 zł;
- 402-014 „Naprawa sprzętów, komputerów, ksero, skaner” - 1.606,00 zł;
- 402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoring” - 10.875,71 zł;
- 402-017 „Licencje, domeny, abonament KZ, opieka syst. ” - 68.567,08 zł;
- 402-019 „Usługi Filia 1 nowy lokal” - 2.361,60 zł;
- 402-020 „Montaż systemu alarmowego” - 922,50 zł;
- 402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP” - 4.551,68 zł;
- 402-030 „Prowizje, windykacja” - 722,10 zł;
- 402-033 „Podpis elektroniczny” - 146,37 zł;
- 402-053 „Usługa dotacja celowa Powiat” - 14.997,96 zł;
- 402-057 „Obliczenia wska. Rezultatu dla projektu” - 861,00 zł;
- 402-058 „Koszty remontu lokalu Filia 1” - 43.665,00 zł;
- 402-059 „Druk karty czytelnika” - 307,50 zł;
- 402-060 „Usługi remontowe - dotacja celowa” - 30.000,00 zł;
- 402-099 „Różne, drobne usługi” - 1.049,97 zł.

IV. Podatki i opłaty w kwocie 34.262,00 zł, tj. wynikającej z sald Wn niżej wymienionych kont analitycznych:

- 403-001 „Podatek od nieruchomości” - 3.574,00zł;

- 403-003 „Opłata skarbową” - 22,00 zł;
- 403-005 „Pozostałe opłaty, PFRON” - 30.666,00 zł

V. Wynagrodzenia w kwocie 2.609.447,53zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Wn kont analitycznych:

- 404-001 - „Wynagrodzenia brutto meryt. adm. obsł. doz.” - 2.236.880,72 zł;
- 404-002 - „Nagrody, premie roczne” - 9.978,00 zł;
- 404-003 - „Premie, godziny ponad normę, nocne” - 6.472,32 zł;
- 404-004 - „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne” - 177.538,50 zł;
- 404-005 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z wł. prac.” - 26.087,99 zł;
- 404-006 - „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z obcymi” - 152.490,00 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 516.196,50 zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn niżej wymienionych kont analitycznych:

- 405-001 „Składki ZUS” - 410.171,10 zł,
- 405-002 „Świadczenia BHP, odzież robocza, ekwiwalenty” - 1.664,20zł,
- 405-003 „Badania okresowe pracowników” - 1.429,00zł,
- 405-004 „Szkolenia pracowników” - 4.909,00zł,
- 405-005 „Odpis na ZFŚS” - 98.023,20zł,

VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 9.306,50 zł, tj. w wysokości wynikającej z sald Wn n/w kont analitycznych:

- 407-001 „Krajowe podróże służbowe” - 1.755,50zł,
- 409-001 - „Ubezpieczenie środków transportu” - 2.277,00 zł;
- 409-002 - „Ubezpieczenie sprzętu komputerowego” - 2.374,00 zł;
- 409-004 - „Nagrody, konkursy, oceny prac” - 300,00 zł;
- 409-013 - „Koncert, spotkania autorskie RWL” - 1.800,00 zł;
- 409-014 - „Honoraria za spotkania autorskie” - 800,00 zł.

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów w kwocie 1.044,34 zł wynikającej z salda Wn konta 731 „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”.

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 134.663,94zł, w wysokości wynikającej z sald Ma kont :

- 760-002 „Kary” - 5.546,20 zł;
- 760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników” - 20.091,99 zł;
- 760-004 „Przychody ze sprzedaży niskowart. skł. i pozost.” - 966,20 zł;
- 760-005 „Przychody operacyjne darowizny, reklama” - 18.150,00 zł;
- 760-008 „Za karty czytelnicze” - 5.951,00 zł;
- 760-012 „Koszty upomnienia, windykacja” - 10,00 zł;
- 760-027 „Wynagrodzenie z tyt. termin. wpł. podatku dochod.” - 645,00 zł;
- 760-030 „Przychody- parkowanie” - 8.300,00 zł;
- 760-031 „Przychody -wynajem sali - 2.350,00 zł;
- 760-032 „Wynagr. z tytułu opłat reprograficznych” - 198,40 zł;
- 763 „Pozostałe przychody operacyjne” - 72.455,15zł.

G. Przychody finansowe w kwocie 1.169,83 zł w tym:

II. Odsetki w kwocie 1.169,83 zł, tj. w wysokości wynikającej z salda Ma konta 750 - 001 „Odsetki bankowe”.

L. Zysk(strata) netto w kwocie (-) 55.689,62 zł jest zgodny z saldem Wn konta 860 „Wynik finansowy”.

Ogółem przychody wykazane w Rachunku zysków i strat sporządzonym za 2016 r. wyniosły 4.367.290,31zł natomiast koszty 4.422.979,93 zł, co oznacza

stratę bilansową w wysokości 55.689,62 zł wykazaną w pozycji L Rachunku zysków i strat oraz w pozycji A VI Pasywów Bilansu.

Bilans wraz z rachunkiem zysków i strat oraz informacją dodatkową sporządzone dnia 23.03.2017 r. stanowi Załącznik nr 1 do protokołu.

V. Pozostałe ustalenia:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2016 rok w kolumnie „Stan na 2015”, są zgodne z danymi dotyczącymi tego roku, wykazanymi na dzień 31.12.2015 rok w sprawozdaniu finansowym za 2015 r.

Dane wykazane w „Zestawieniu obrotów i sald na miesiąc - 12” rok 2016 w pozycji „Bilans otwarcia”, są zgodne z danymi wykazanymi w „Zestawieniu obrotów i sald na miesiąc - 12” rok 2015 w pozycji „Bilans zamknięcia”.

2. Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w poszczególnych pozycjach bilansu wg stanu na dzień 31.12.2016 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej nie wykazała nieprawidłowości.

„Zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych za miesiąc - 12” rok 2016 r. stanowi Załącznik Nr 2 do protokołu.

VI. Ustalenia końcowe:

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 24.05.2017 r. przekazano do Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu w Radomiu celem zapoznania się z jego treścią.

Integralną część protokołu stanowią Załączniki.

Nr 1 - Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok z dnia 23.03.2017 r.

Nr 2 - „Zestawienie obrotów i sald za miesiąc - 12” rok 2016 r.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Radomiu pod poz. 73.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. „Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich” w Radomiu został poinformowany o możliwości:

- podpisania protokołu w terminie trzech dni roboczych od daty jego przekazania.
- odmowy podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy.
- złożenia w terminie 7 dni roboczych od daty podpisania protokołu:
 - zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzenia kontroli;
 - pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Dyrektor:

~~1. Odmówił podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy, które stanowi załącznik nr..... do protokołu *~~

2. Oświadczył, że podpisuje protokół i:

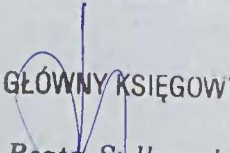
- nie wnosi zastrzeżeń; *

~~- wnosi zastrzeżenia. *~~

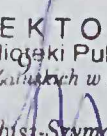
Na tym protokół zakończono i po omówieniu podpisano w dniu 24.05.2017 r.

* niepotrzebne skreślić

Kontrolowani:


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sułkowska

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. J. Piłsudskiego 12
tel. centr. 36-36-765, 56-27-751, 35-22-314
26-600 Radom

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. J.A. i A.S. Załuskich w Radomiu

mgr Anna Skubisa-Szymanowska

Kontrolujący:

INSPEKTOR

mgr Paweł Morawski